

Dosquebradas, Abril 23 de 2019

D.C. No. 404-2019

Magister
ALVARO ALFONSO TABORDA DUQUE
Rector
INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTA SOFÍA
Ciudad

Asunto: *Comunicación Informe Final "Auditoría Modalidad Especial, sobre las actuaciones en el manejo o administración de los recursos públicos Vigencia 2018, Institución Educativa Santa Sofía"*

Cordial saludo;

La Contraloría Municipal de Dosquebradas en el ejercicio de control fiscal consagrado en la Constitución Política de Colombia y la Ley 42 de 1993, desarrolló la "Auditoría Modalidad Especial, sobre las actuaciones en el manejo de los recursos públicos Vigencia 2018, de la Institución Educativa Santa Sofía de Dosquebradas, en donde no se Presentaron observaciones dentro del Proceso Auditor

Por lo anterior, se comunica informe final, que se remite vía correo electrónico así:

- i.e.santasofia@dosquebradas.gov.co

Documento Contenido en 13 Folios

Cordialmente,


FERNÁN ALBERTO CAÑAS LOPEZ
Contralor

Proyectó: Carolina Puerta Torres/ Contratista de Apoyo
Revisó: María del Pilar Loaiza Hincapié/ Directora Operativa Técnica

Carolina P. Torres
fploaiza

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>(Con compromiso Social)</i>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	--------------------------------------	-----------------------------------

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

MODALIDAD ESPECIAL

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTA SOFÍA

VIGENCIA 2018

CONTRALORÍA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	---	---

Dosquebradas, Abril 23 de 2019

INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANT SOFÍA

FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ
Contralor Municipal

Equipo Auditor
María del Pilar Loaiza Hincapié
Directora Operativa Técnica

Carolina Puerta Torres
Contratista de Apoyo

TABLA DE CONTENIDO

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL 7

1.1 CONTROL DE GESTIÓN 7

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA 8

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN 8

2.1.1 Factor Gestión Contractual 8

2.1.2 Factor Rendición y Revisión de la Cuenta 8

2.1.3 Factor Legalidad 11

2.1.4 Plan de Mejoramiento 11

3. CONTROL FINANCIERO 12

3.1. GESTIÓN PRESUPUESTAL 12

4. OTRAS ACTUACIONES 12

4.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS 12

5. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL 12

6. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS 12

7. ANEXOS 13

TABLAS

Tabla 1. Matriz de evaluación de la Gestión Fiscal..... 7

Tabla 2. Factores Evaluados..... 7

Tabla 3. Evaluación a la Gestión Contractual I.E. Santa Sofía..... 8

Tabla 4. Evaluación Rendición de la Cuenta Institución Educativa Santa Sofía Vigencia 2018 8

Tabla 5. La muestra proceso auditor vigencia 2018. 10

Tabla 6. Matriz de Legalidad 11

Tabla 7. Matriz Cumplimiento de Legalidad..... 11

Tabla 8. Plan de Mejoramiento.....12

Tabla 9. Gestión Presupuestal.....12

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2018 - 2020 (Con compromiso Social)	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
---	---	---

Dosquebradas, Abril 23 de 2019

Magister
ALVARO ALFONSO TABORDA DUQUE
Rector
INSTITUCIÓN EDUCATIVA SANTA SOFÍA
Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la Institución Educativa SANTA SOFÍA vigencia 2018, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, y equidad (Cumplimiento de las normas internas y externas aplicables, y efectividad de los controles en los componentes evaluados), Control de la Gestión, en sus factores: Gestión Contractual: En sus especificaciones técnicas en la ejecución de los contratos; deducciones de ley, objeto Contractual, labores de interventoría y seguimiento; liquidación de Contratos, y Control Financiero, en su factor: Gestión Presupuestal.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, quien es responsable de producir un informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Municipal de Dosquebradas, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Territorial.

CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que para la vigencia 2018 la Gestión Fiscal de la Institución Educativa Santa Sofía en el componente de Control de Gestión es FAVORABLE con una calificación total de 100,0 puntos de 100,0

Tabla. Matriz Evaluación Fiscal Vigencia 2018

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: I.E. SANTA SOFÍA			
VIGENCIA AUDITADA: 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	0,7	70,0
3. Control Financiero	100,0	0,3	30,0
Calificación total		1,00	100,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente Proceso Auditor

PLAN DE MEJORAMIENTO

En el desarrollo de la Auditoria no se Detectaron Hallazgos.

Atentamente,



FERNÁN ALBERTO CAÑAS LÓPEZ

Proyectó: Carolina Puerta Torres/ Contratista de Apoyo *Carolina P. Torres*
Revisó: María del Pilar Loaiza Hincapié/ Directora Operativa Técnica *Peplora H*

1. DICTAMEN DE LA AUDITORIA ESPECIAL

1.1 CONTROL DE GESTIÓN

La Contraloría Municipal de Dosquebradas, como resultado de la Auditoría Modalidad Especial a la Institución Educativa Santa Sofía para la Vigencia 2018, emite un concepto sobre el control de Gestión FAVORABLE, como consecuencia de la Calificación 100,0 puntos de 100,0 resultante de ponderar los factores que se relacionan a continuación:

Tabla 1. Matriz de evaluación de la Gestión Fiscal.

MATRIZ DE EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL			
ENTIDAD AUDITADA: I.E. SANTA SOFÍA			
VIGENCIA AUDITADA: 2018			
Componente	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Control de Gestión	100,0	0,7	70,0
3. Control Financiero	100,0	0,3	30,0
Calificación total		1,00	100,0
Fenecimiento	FENECE		
Concepto de la Gestión Fiscal	FAVORABLE		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E. Santa Sofía

El componente y sus factores evaluados durante el proceso de Auditoría modalidad especial, se relacionan en el siguiente cuadro en el que se tienen en cuenta los principios de la Ley 42 de 1993, los cuales arrojaron un puntaje de 100,0 para el Factor Gestión Contractual, 100,0 para el Factor Rendición y revisión de la Cuenta y 100,0 para el factor de Legalidad.

Tabla 2. Factores Evaluados

EVALUACIÓN FACTORES			
TABLA 1 CONTROL DE GESTIÓN			
ENTIDAD AUDITADA: I.E. POPULAR DIOCESANO			
VIGENCIA:2018			
Factores	Calificación Parcial	Ponderación	Calificación Total
1. Gestión Contractual	100,0	0,60	60,0
2. Rendición y Revisión de la Cuenta	100,0	0,20	20,0
3. Legalidad	100,0	0,10	10,0
6. Plan de Mejoramiento	100,0	0,10	10,0
Calificación total		1,00	100,0
Concepto de Gestión a emitir	Favorable		

Fuente: Matriz de Calificación. I.E. Santa Sofía 2018

2. RESULTADO DE LA AUDITORÍA

2.1 COMPONENTE CONTROL DE GESTIÓN:

La Contraloría Municipal de Dosquebradas como resultado del proceso de Auditoría adelantado a la Institución Educativa Santa Sofía, establece que el concepto del Control de Gestión Eficiente, como consecuencia de la Evaluación de los siguientes factores:

2.1.1 Factor Gestión Contractual

Como resultado de la Auditoría Modalidad Especial adelantada, la opinión de la gestión en la Ejecución Contractual, es Eficiente, como consecuencia de los siguientes hechos debido a la calificación 100,0 de 100,0 puntos posibles, resultante de ponderar los aspectos que se relacionan a continuación.
El cumplimiento de las especificaciones técnicas, muestra un puntaje de 30,0
cumplimientos de deducciones de ley 30,0
cumplimientos del objeto contractual 20,0
Labores de Interventoría y seguimiento 10,0 y liquidación de los Contratos 10,0.

Tabla 3. Evaluación a la Gestión Contractual I.E. Santa Sofía

EVALUACIÓN VARIABLES											
TABLA 1-1 GESTIÓN CONTRACTUAL ENTIDAD AUDITADA: I.E. SANTA SOFÍA VIGENCIA: 2018											
VARIABLES A EVALUAR	CALIFICACIONES EXPRESADAS POR LOS AUDITORES								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	<u>Prestación Servicios</u>	Q	<u>Contratos Suministros</u>	Q	<u>Contratos Consultoría y Otros</u>	Q	<u>Contratos Obra Pública</u>	Q			
Cumplimiento de las especificaciones técnicas	100	3	100	9	0	0	0	0	100,00	0,30	30,0
Cumplimiento deducciones de ley	100	3	100	9	0	0	0	0	100,00	0,30	30,0
Cumplimiento del objeto contractual	100	3	100	9	0	0	0	0	100,00	0,20	20,0
Labores de Interventoría y seguimiento	100	3	100	9	0	0	0	0	100,00	0,10	10,0
Liquidación de los contratos	100	0	0	0	0	0	0	0	100,00	0,10	10,0
CUMPLIMIENTO EN GESTIÓN CONTRACTUAL										1,00	100,0

Fuente: Matriz de Gestión Fiscal

2.1.2 Factor Rendición y Revisión de la Cuenta

Se emite una Opinión EFICIENTE como consecuencia de la calificación de 100,0 puntos sobre 100, de acuerdo con la siguiente tabla.

Tabla 4. Evaluación Rendición de la Cuenta Institución Educativa Santa Sofía Vigencia 2018

TABLA 1-2 RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Oportunidad en la rendición de la cuenta	100,0	0,10	10,0
Suficiencia (diligenciamiento total de formatos y anexos)	100,0	0,30	30,0
Calidad (veracidad)	100,0	0,60	60,0
SUB TOTAL CUMPLIMIENTO EN RENDICIÓN Y REVISIÓN DE LA CUENTA		1,00	100,0

Fuente: Matriz de Calificación

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 <i>¡Con compromiso Social!</i>	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
--	---	---

Oportunidad:

La Institución Educativa Santa Sofía del Municipio de Dosquebradas, rindió oportunamente la cuenta anual teniendo en cuenta las disposiciones internas expedidas por la Contraloría Municipal de Dosquebradas.

Obtuvo una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación del 100% resultante de la revisión de los formatos de rendición de la cuenta donde se observa que la misma se presentó de forma oportuna en los términos establecidos en la resolución Interna No. 145 de 2014.

Suficiencia:

Alcanzó una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, toda vez que la Institución Educativa Santa Sofía diligenció la totalidad de los formatos establecidos por la contraloría Municipal de Dosquebradas.

Calidad:

Obtuvo una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%

En la ejecución de la presente Auditoría y de acuerdo con la información proporcionada por la Institución Educativa, en cumplimiento de lo señalado en la Resolución interna de cuentas en SIA OBSERVA, la Contraloría Municipal de Dosquebradas determinó que el punto de control celebró para la vigencia 2018, 29 Contratos que corresponden a Prestación de Servicios, y compra de Suministros que tuvieron un valor total de \$150.606.678,00

En consecuencia y de acuerdo con las herramientas suministradas por la Guía de Auditoría Territorial GAT, se procedió a establecerse la muestra de los contratos a revisar así: tamaño de la Población para la vigencia 2018, 29 Contratos, – Tamaño de la Muestra – Error de la Muestra 10%, proporción de éxito del 90%, proporción del fracaso del 10%, valor de Confianza 1,28, por lo tanto arrojó la fórmula un total de 12 Contratos a revisarse dando un valor total de: \$109.383.639,00 correspondiente al 41,4% del tamaño de la población, y con el siguiente criterio, en orden descendiente de mayor a menor, con respecto al valor cancelado por la Institución Educativa.

Tabla 5. La muestra proceso auditor vigencia 2018.

No.	No. Contrato	Objeto	Valor Contrato	Contratista
1	16	SUMINISTRO DE MOBILIARIO 20 PUPITRES ADULTO HERRAJE EN TUBERIA REDONDA DE 1 PULGADA CALIBRE 18 CON REFUERZO EN LAS 4 PATAS , PINTURA ELECTROSTATICA, CUBIERTA DE 1.10MX0.470 M EN TRIPLEX DE 12 MM, LACADO AL NATURAL Y CON RANURA PARA PORTA LAPIZ , 100 SILLAS UNIVERSITARIAS SIN PORTALIBRO, HERRAJE EN TUBERIA REDONDA DE 1 PULGADA CALIBRE 18 CON REFUERZO EN LAS 4 PATAS Y DEBAJO DEL BRAZO , PINTURA ELECTROSTATICA, 1 SILLA GIRATORIA SECRETARIAL CON BRAZO, ESPALDAR ALTO CON DISPOSITIVO NEUMATICO , ESPUMA DE 5 CM DENSIDAD 26, TAPIZADO EN PAÑO TIPO ESCORIAL , 2 SILLAS GIRATORIAS SECRETARIAL SIN BRAZO, ESPALDAR ALTO CON DISPOSITIVO NEUMATICO , ESPUMA DE 5 CM DENSIDAD 26, TAPIZADO EN PAÑO TIPO ESCORIAL	\$ 14.563.220,00	JAIRO DUQUE DISTRIBUCIONES O JAIRO DUQUE PINEDA
2	8	REPARACION Y MANTENIMIENTO DE BATERIAS SANITARIAS PARA ATENDER EMERGENCIA SANITARIA PROVOCADA POR DAÑOS EN EL ALCANTARILLADO INTERNO QUE DEVUELVE LAS AGUAS NEGRAS EN EL BAÑO DE HOMBRES SEDE PRINCIPAL, DESMONTE Y REINSTALACION DE TEJAS EN FIBROCEMENTO EN SALA DE PROFESORES POR FILTRACIONES DE AGUAS LLUVIAS. SEDE VILLA FANNY RECORRIDO DE TECHOS Y CANALES POR FILTRACIONES DE AGUAS LLUVIAS EN AULAS, REPARACION DE BAJANTES DE AGUAS LLUVIAS, CONSTRUCCION DE CAJAS DE INSPECCION PARA MANEJO DE AGUAS LLUVIAS CONSTRUCCION DE ANDEN EN CONCRETO Y CUNETAS , IMPERMEABILIZACION DE MUROS ALEDAÑOS A TALUD QUE PRESENTAN HUMEDADES .SEDE LA AURORA SUMINISTRO E INSTALACION DE CANAL EN LAMINA GALVANIZADA PARA EL DEBIDO MANEJO DE LAS AGUAS LLUVIAS YA QUE ALGUNAS DE LAS EXISTENCIAS YA CUMPLIERON SU VIDA UTIL , INSTALACION DE BAJANTES DE AGUAS LLUVIAS.	\$ 13.324.326,00	PROYARQTEK SOCIEDAD POR ACCIONES SIMPLIFICADA
3	3	APOYO A LA GESTION ADMINISTRATIVA Y CONTABLE	\$ 12.709.200,00	YAZMINE ABUABARA LEON
4	28	ELABORACION DE 3000 MANUALES DE CONVIVENCIA , CON ACABADO EN ENCUADERNADO GRAPADO , CARATULA BARNIZADA DE 21.6 X 29.7, PORTADA DE 2X1 EN PROPALCOTE DE 240 GRAMOS 4X10 FULL COLOR , 95 PAGINAS EN PAPEL BOND DE 75 GRAMOS A 1X1 TINTAS .	\$ 10.260.000,00	FERNANDO ANTONIO SALAZAR RAMIREZ
5	9	MANTENIMIENTO CORRECTIVO Y PREVENTIVO DE EQUIPOS DE ESCRITORIO , EQUIPOS PORTATILES Y TABLET DE LA INSTITUCION EDUCATIVA SANTA SOFIA SEDE PRINCIPAL, JORGE ELIECER DE LOS RIOS , LA AURORA Y VILLA FANNY . SEGUNDA	\$ 9.000.000,00	JORGE WILLIAM PEREZ HOYOS
6	14	SUMINISTRO DE LIBROS ESCOLARES , PARA BIBLIOTECA SEDE PRINCIPAL Y VILLA FANNY	\$ 8.783.000,00	LIBRERIA ROMA O ADRIAN EMILIO OSORIO CARDONA
7	5	SUMINISTRO DE MATERIALES DE CONSTRUCCION , ELECTRICOS Y CERRAJERIA	\$ 8.000.000,00	FERRELECTRICOS YULY O MARIA ALBEYDA PEREZ VALENCIA
8	15	SUMINISTRO DE 5 CABLES HDMI 5 MTS ,1 ROUTER INALAMBRICO N300MBPS, 4 ANTENAS 5DBIFH456 TENDA, 8 MEMORIAS UBS 16GB SP,3 CABLES HDMI 1.8MTS, 2 CAMARAS TIPO BALA HIRVISION 1MPX 720, 1 IMPRESORA EPSON 75, 3 KASPERSKY ANTIVIRUS 2017 SPANISH 10PCS, 1 KASPERSKY INTERNET SECURITE 2017 SPANISH , 1 PORTATIL ASUS X442URGA022,INTEL CORE I7 7500U,DISCO DURO 1TERA,DDR4 4GB,DVD RW,PANTALLA 14 HD,VIDEO 2GB 930MX,W10PRO,DARK GREY, 3 DISCOS DUROS PC 1TB SATA TOSHIBA, 4 MEM RAM DDR3 4GB PC,2 CABLES FLEXIBLES 5 MTS, 3 EXTENSIONES 5MTS GLOBY	\$ 7.957.901,00	INVERSIONES ARIAS CORREA S.A.S
9	26	PINTURA Y RESANE DE 2.282 MTS , AULAS PLANTA FISICA INTERIOR SEDE PRINCIPAL , JORGE ELIECER DE LOS RIOS, LA AURORA Y VILLA FANNY,MANTENIMIENTO DE CANALES PLANTA FISICA , TAPADA DE GOTERAS Y SOLDADURA DE SILLAS , PUERTA Y PASAMANOS	\$ 7.508.000,00	CRISTIAN FERNANDO HERNANDEZ GALVIS
10	22	EL SUMINISTRO DE MATERIAL DIDACTICO PARA LA SEDE PRINCIPAL , LA AURORA , VILLA FANNY Y JORGE ELIECER DE LOS RIOS	\$ 6.238.492,00	PRODIDACTICOS S.A.S.
11	13	SUMINISTRO DE IMPLEMENTOS DEPORTIVOS PARA EL AREA DE EDUCACION FISICA SEDE, PRINCIPAL , LA AURORA , VILLA FANNY	\$ 6.196.200,00	INDUSTRIAS MC LAREN Y CIA S.A.S
12	1	RENOVACION ANUAL POLIZA DE FIDELIDAD	\$ 4.843.300,00	SBS SEGUROS COLOMBIA S.A
TOTAL CONTRATOS.....			\$ 109.383.639,00	

Fuente: Equipo Auditor

Como conclusión general en lo que respecta a la contratación y verificados los contratos relacionados en la anterior tabla, en la que se encuentran soportadas las evidencias de comprobantes de egreso, disponibilidades y registros presupuestales y demás documentación revisada durante la visita de campo, no se detectaron Hallazgos en el desarrollo de la Auditoria.

2.1.3 Factor Legalidad

Se emite un concepto **CON EFICIENCIA** con una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, con base en la evaluación del cumplimiento de los factores como: Cumplimiento de Obligaciones del SECOP, cumplimiento en deducciones de Ley, realización de estudios previos, calidad en los registros y aplicación del presupuesto y asignación de interventoría, teniendo en cuenta que la I.E. Santa Sofía cumplió con el reporte de los Contratos al SECOP

Tabla 6. Matriz de Legalidad

TABLA 1 - 3			
LEGALIDAD			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Financiera	100,0	0,30	30,0
De Gestión	100,0	0,70	70,0
CUMPLIMIENTO LEGALIDAD		1,00	100,0

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor I.E. Santa Sofía

Este factor fue evaluado de acuerdo a las variables establecidas en la Matriz de calificación así: donde se pudo evidenciar que la Institución Educativa cumplió parcialmente con las obligaciones en el SECOP con una calificación de 20,0 puntos, el cumplimiento con los principios y procedimientos de la contratación tuvo un puntaje de 60,0, la Calidad en los registros y aplicación del presupuesto con 10,0 y la Asignación de la Interventoría o supervisión con 10,0 Puntos, dando como resultado una calificación de 100,0 de 100,0 Puntos

Tabla 7. Matriz Cumplimiento de Legalidad

VARIABLES A EVALUAR	TABLA 1-3-1-A								Promedio	Ponderación	Puntaje Atribuido
	LEGALIDAD GESTIÓN - CONTRACTUAL										
	Prestación Servicios	Q	Contratos Suministros	Q	Contratos Consultoría y Otros	Q	Contratos Obra Pública	Q			
Cumplimiento obligaciones con el SECOP	100,00	3	100,00	9	0,00	0	0,00	0	100	0,20	20,0
Cumplimiento de los principios y procedimientos en la contratación	100,00	3	100,00	9	0,00	0	0,00	0	100	0,60	60,0
Calidad en los registros y aplicación del presupuesto	100,00	3	100,00	9	0,00	0	0,00	0	100	0,10	10,0
Asignación de la interventoría o supervisión	100,00	3	100,00	9	0,00	0	0,00	0	100	0,10	10,0
SUBTOTL CUMPLIMIENTO EN LEGALIDAD CONTRATACIÓN										1,00	100,0

Fuente: Matriz de Calificación Equipo Auditor I.E. Santa Sofía

2.1.4 Plan de Mejoramiento

Con base en la Evaluación realizada al cumplimiento de Plan de Mejoramiento, y teniendo en cuenta la metodología de la GAT, se obtiene un nivel Total de cumplimiento de 100,0 puntos, teniendo en cuenta el cumplimiento y efectividad de las diferentes acciones correctivas propuestas por la entidad sujeta de Control así:

Tabla 8. Plan de Mejoramiento

TABLA 1- 6 PLAN DE MEJORAMIENTO			
VARIABLES A EVALUAR	Calificación Parcial	Ponderación	Puntaje Atribuido
Cumplimiento del Plan de Mejoramiento	100,0	0,20	20,0
Efectividad de las acciones	100,0	0,80	80,0
CUMPLIMIENTO PLAN DE MEJORAMIENTO		1,00	100,0

Calificación		Cumple
Cumple	2	
Cumple Parcialmente	1	
No Cumple	0	

Fuente: Matriz de Calificación

3. CONTROL FINANCIERO

3.1. GESTIÓN PRESUPUESTAL

Para este factor se obtiene una calificación de 100,0 puntos enmarcados en la ponderación de 100%, con base en la evaluación del cumplimiento del presupuesto, se encuentra que la información no es consistente con la realidad presupuestal de la entidad ya que se encuentran falencias en la ejecución y modificaciones de este

Tabla 9. Gestión Presupuestal

TABLA 3- 2 GESTIÓN PRESUPUESTAL	
VARIABLES A EVALUAR	Puntaje Atribuido
Evaluación presupuestal	100,0
TOTAL GESTION PRESUPUESTAL	100,0

Fuente: Matriz de Calificación

4. OTRAS ACTUACIONES

4.1 SEGUIMIENTO A DENUNCIAS

En lo que ha corrido del año 2019, no se han presentado denuncias ciudadanas, quejas y derechos de petición a la Auditoría Especial, realizada a la Institución Educativa Santa Sofía, correspondiente a la Vigencia 2018.

5. BENEFICIOS DE CONTROL FISCAL

No se presentaron beneficios de Control fiscal en la realización de la Auditoría Especial a la Institución Educativa Santa Sofía.

6. CONSOLIDACIÓN DE HALLAZGOS

En el desarrollo de la Auditoria no se presentaron Hallazgos

 CONTRALORIA MUNICIPAL DE DOSQUEBRADAS CONTROL FISCAL 2016 - 2020 (Con compromiso Social)	INFORME DE AUDITORÍA ESPECIAL	A/CI – 8 Informe Final
---	---	--

7. ANEXOS

Papeles de Trabajo de Reserva del Expediente de la Auditoria Especial, a la Institución Educativa Santa Sofía.

Carolina P. Torres.
CAROLINA PUERTA TORRES
 Contratista de Apoyo
 Coordinador de la Auditoria Especial

Edo: pdphoora li